

西藏华钰矿业股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 2025 年度履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》和西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《公司独立董事工作制度》《公司董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告及董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 4 家。

（二）项目成员基本情况

1、人员信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	李永江	2017年	2013年	2017年	2021年
签字注册会计师	易小龙	2020年	2021年	2020年	2021年
质量控制复核人	张辉策	2010年	2008年	2010年	2025年

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等项目组成员具有承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本公司审计工作，同时也能保持应有的职业谨慎性，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：李永江

2023-2024年	华远地产股份有限公司	签字合伙人
2023-2024年	北京直真科技股份有限公司	签字合伙人
2023-2025年	西藏华钰矿业股份有限公司	签字合伙人
2023-2025年	东芯半导体股份有限公司	签字合伙人
2024-2025年	北方铜业股份有限公司	签字合伙人
2024年	河南硅烷科技发展股份有限公司	签字合伙人
2024-2025年	陕西北元化工集团股份有限公司	签字合伙人
2025年	居然智家新零售集团股份有限公司	签字合伙人
2025年	利亚德光电股份有限公司	签字合伙人
2025年	洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	签字合伙人
2023-2025年	浙江爱力浦科技股份有限公司	签字合伙人
2024年	北京普祺医药科技股份有限公司	签字合伙人
2023-2024年	拉卡拉支付股份有限公司	复核合伙人
2023-2025年	广联达科技股份有限公司	复核合伙人
2023年	中国航发动力股份有限公司	复核合伙人
2023年	奥精医疗科技股份有限公司	复核合伙人
2024-2025年	中青旅控股股份有限公司	复核合伙人
2024-2025年	中机寰宇认证检验股份有限公司	复核合伙人
2023-2025年	中捷资源投资股份有限公司	复核合伙人
2023-2024年	深圳市容大感光科技股份有限公司	复核合伙人
2023-2024年	山东德尔智能数码股份有限公司	复核合伙人
2023-2024年	新乡瑞诚科技股份有限公司	复核合伙人

2023-2024 年	福建汇川物联网技术科技股份有限公司	复核合伙人
2024-2025 年	中青博联整合营销顾问股份有限公司	复核合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：易小龙

时间	上市公司名称	职务
2023-2025 年	西藏华钰矿业股份有限公司	签字注册会计师
2023-2025 年	东芯半导体股份有限公司	签字注册会计师
2023-2025 年	浙江爱力浦科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：张辉策

时间	上市公司名称	职务
2023 年	河北恒工精密装备股份有限公司	复核合伙人
2023-2024 年	奥美医疗用品股份有限公司	复核合伙人
2023-2024 年	山东海科新材料科技股份有限公司	复核合伙人
2024 年	国新文化控股股份有限公司	复核合伙人
2024 年	天津汽车模具股份有限公司	复核合伙人
2024 年	内蒙古远兴能源股份有限公司	复核合伙人
2024 年	吉林省春城热力股份有限公司	复核合伙人
2025 年	西藏华钰矿业股份有限公司	复核合伙人
2025 年	立讯精密工业股份有限公司	签字合伙人
2025 年	山东海科新材料科技股份有限公司	签字合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(上述人员过去三年没有不良记录。)

(三) 聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任立信作为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审

计机构，并于 2025 年 5 月 20 日召开 2024 年年度股东大会审议通过上述议案。

二、2025 年会计师事务所履职情况

立信会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排要求，对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况等进行了核查并出具了专项报告。经审计，立信会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，真实客观地反映了公司 2025 年度财务状况、经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。立信会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2025 年 4 月 25 日，第五届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请 2025 年度审计机构的议案》。

（二）2026 年 4 月 24 日，第五届董事会审计委员会第五次会议审议通过了公司《2025 年度财务决算报告》《2025 年度财务报告》及《2025 年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

在立信会计师事务所就公司 2025 年度审计工作开展过程中，审计委员会与项目组进行了充分的沟通交流，包括年度审计工作计划、关键审计事项、重点审计领域等相关内容，审计委员会对其中需要关注的问题提出了建议。

四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会

的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为立信会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司 2025 年年度审计相关工作，出具的审计报告及时、准确、客观、公正。

特此报告。

西藏华钰矿业股份有限公司董事会审计委员会

2026 年 4 月 28 日